

Wprowadzenie do Informacji Dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</i>
1.	
1.1	<i>Nazwa jednostki:</i>
	GMINA MIASTO REDA
1.2	<i>siedziba jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.3	<i>adres jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i>
	Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów /oświata i wychowanie, opieka przedszkolna, działalność związana ze sportem i rekreacją, świadczenie opieki społecznej/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne: Urząd Miasta, Szkoły, Przedszkola, MOPS, MOSIR
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzeń jednostki budżetowe w gminie przyjęły różne ustalenia: a) Określono między innymi, że środki trwałe o wartości początkowej poniżej granicy w zakresie 250 zł - 1500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, stosując jednocześnie przedmiotowe kryteria wyłączające; b) Środki trwałe przekraczające kwotę określoną pkt. a) w części jednostek ujmowane są na koncie bilansowym i jednocześnie dokonywany jest jednorazowy odpis w miesiącu przyjęcia do używania; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa równa się i przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w części jednostek określona kwotowo 10.000 zł zaliczane są do aktywów od których dokonuje się stopniowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), a dokonywanie odpisów następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania; d) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, ale też częściej, stosując metodą liniową, z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w jego dolnych granicach; e) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne; - odzież ochronną i umundurowanie; - sprzęt gospodarczy; - meble i dywany; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; f) część jednostek wprowadziła zapis, że nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
	3. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą zakupu. Na koniec roku nieużyte paliwo na podstawie protokołu inwentaryzacji ujmuje się na koncie materiałów, zmniejszając jednocześnie konto kosztów w tej wysokości.

	4. Należności wyceniane są w jednostkach na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu należności wątpliwych i nieściągalnych. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości według wewnętrznych procedur z uwzględnieniem odpisów w zakresie 100% z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w jednostce realizującej postępowania wobec dłużników alimentacyjnych, gdy w ciągu roku nie wpłynęła żadna kwota z tytułu tych należności. Natomiast odpisu od należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń dokonuje się w 100 %, gdy należność jest przeterminowana powyżej roku. Ponadto tworzony jest odpis 50 % od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrachunkowego i 100 % od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego.
	5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
	6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne są tworzone zgodnie z przyjętymi zasadami w polityce rachunkowości w danej jednostki organizacyjnej.
5.	inne informacje
	Sporządzając łączny bilans Gmina kieruje się zasadą istotności i odstępuje od obowiązku dokonywania odpowiednich wzajemnych wyłączeń rozliczeń między jednostkami budżetowymi. Wartość progu istotności wynosi 1% sumy bilansowej.

Katarzyna Orzechowska

27.05.2021

Z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(Główny Księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, według grup rodzajowych należących do składników aktywów wg. układu w bilansie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie; wytworzenie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne; przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	346 556,87	7 524,35	0,00	0,00	7 524,35	0,00	4 277,96	0,00	4 277,96	349 803,26
2. Razem środki trwałe	492 709 138,52	20 167 084,85	0,00	116 592,68	20 283 677,53	0,00	0,00	8 713 181,53	8 713 181,53	504 279 634,52
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	213 253 358,75	1 315 937,00	0,00	0,00	1 315 937,00	0,00	0,00	1 954 080,00	1 954 080,00	212 615 215,75
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	98 749 350,00	0,00	0,00	110 300,00	110 300,00	0,00	0,00	19 050,00	19 050,00	98 840 600,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	174 255 292,63	17 933 886,14	0,00	0,00	17 933 886,14	0,00	0,00	5 773 357,14	5 773 357,14	186 415 821,63
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 803 190,89	604 717,48	0,00	6 292,68	611 010,16	0,00	0,00	612 253,83	612 253,83	5 801 947,22
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	647 946,25	312 544,23	0,00	0,00	312 544,23	0,00	0,00	354 440,56	354 440,56	606 049,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	493 055 695,39	20 174 609,20	0,00	116 592,68	20 291 201,88	0,00	4 277,96	8 713 181,53	8 717 459,49	504 629 437,78

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.1 zał.nr 12 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

27.05.2021

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Główny księgowy)

(data)

(Kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	346 556,87	0,00	7 352,43	171,92	7 524,35	4 277,96	349 803,26
2. Razem środki trwałe	49 530 332,63	0,00	7 357 581,08	6 292,68	7 363 873,76	562 222,84	56 331 983,55
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	46 500 863,00	0,00	6 572 438,96	0,00	6 572 438,96	111 790,86	52 961 511,10
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 674 411,10	0,00	719 463,82	6 292,68	725 756,50	409 496,33	2 990 671,27
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	355 058,53	0,00	65 678,30	0,00	65 678,30	40 935,65	379 801,18
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	49 876 889,50	0,00	7 364 933,51	6 464,60	7 371 398,11	566 500,80	56 681 786,81

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.1 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

.....

(Główny księgowy)

27.05.2021

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	BRAK INAFORMACJI	
Razem		

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 3 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.2** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

27.05.2021

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w roku obrotowym 2020

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.3** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

27.05.2021

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym 2020

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.3** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

(główny księgowy)

27.05.2021

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2020

Lp.	Grupa wg podmiotów oraz odpłatności	Powierzchnia w m2; Wartość w zł	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Skarb Państwa - odpłatnie	Powierzchnia (m2)	712,0000			712,0000
		Wartość (zł)	29 067,00			29 067,00
Razem			29 067,00		0,00	29 067,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 6 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.4** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

27.05.2021

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 7

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu w roku obrotowym 2020

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4	76 782,61	95 991,10	41 535,87	131 237,84
2.	Grupa 5	52 704,40	0,00	0,00	52 704,40
3.	Grupa 3-6	0,00	63 195,75	0,00	63 195,75
4.	Grupa 7	0,00	1 395 505,00	0,00	1 395 505,00
5.	Grupa 8	35 393,25	0,00	0	35 393,25
Razem		164 880,26	1 554 691,85	41 535,87	1 678 036,24

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 7 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.5** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych w roku obrotowym 2020

Lp.	Wyszczególnienie*	Liczba	Jednostkowa wartość nominalna	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3		4	5	6	7
1	Akcje razem, w tym:	x	x				0,00
	-						
2	Udziały razem, w tym:	x	x				0,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	181 512	150,00	27 226 800,00		3 750 750,00	23 476 050,00
2.2.	MPC-K Koksik Sp. z o.o.	4 656	500,00	2 328 000,00			2 328 000,00
2.3.	Eko Dolina Sp. z o.o.	7 408	100,00	740 800,00			740 800,00
3	Dłużne papiery wartościowe razem, w tym:	x	x				0,00
	-						0,00
							0,00
Razem		193 576,00		30 295 600,00	0,00	3 750 750,00	26 544 850,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 8 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.6 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* wyszczególnić podmioty w których jednostka posiada akcje, udziały lub dłużne papiery wartościowe

Katarzyna Orzechowska

(główny księgowy)

27.05.2021

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2020

Lp.	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmianystanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	50% od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrachunkowego	353 890,79	83 495,55			437 386,34
2	100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego	2 048 947,90	992 087,87		3 495,56	3 037 540,21
3	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.	33 025,26	6 400,41		251,82	39 173,85
4	Z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.	8 491,81	2 088,62		41,10	10 539,33
5	Z tytułu funduszu alimentacyjnego.	5 162 772,04	1 000 592,83	18 496,38	363 374,77	5 781 493,72
6	Z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego.	2 179 510,10	487 280,66	13 488,90	124 690,02	2 528 611,84
7	Z tytułu zaliczki alimentacyjnej.	558 477,95	8 208,02	9 362,14	28 223,19	529 100,64
8	z tytułu opłat za usługi opiekuńcze		312,63			312,63
Razem		10 345 115,85	2 580 466,59	41 347,42	520 076,46	12 364 158,56

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 9 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.7** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* wymienić grupy należności zgodnie z zasadami dokonywania odpisów aktualizujących przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia w roku obrotowym 2020

Lp.	Wyszczególnienie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe ogółem, w tym:					0,00
	na należności długoterminowe (os.fizyczne)	629 431,66	0,00	0,00	82 227,96	547 203,70
	na należności długoterminowe (os.prawne)	72 701,80	73 679,80	0,00	0,00	146 381,60
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym:					0,00
	na pozostałe koszty	44 711,50	0,00	44 711,50	0,00	0,00
						0,00
Razem		746 844,96	73 679,80	44 711,50	82 227,96	693 585,30

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 10 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.8** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* wymienić grupy rezerw zgodnie z zasadami dokonywania odpisów aktualizujących przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 11

Stan zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty w roku obrotowym 2020

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan zobowiązań długoterminowych			Razem stan zobowiązań na ostatni dzień roku robrachunkowego (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	Jednostek powiązanych *				0,00
2	Pozostałych jednostek	8 630 015,40	3 610 000,32	6 208 333,92	18 448 349,64
Razem		8 630 015,40	3 610 000,32	6 208 333,92	18 448 349,64

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 11 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.9** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 12

Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na ostatni dzień roku obrachunkowego
1	2	6
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości leasing zwrotny	0,00
Razem		0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 12 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.10** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

(główny księgowy)

27.05.2021

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 13

Wykaz stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg charakteru i formy w roku obrotowym 2020

Lp	Wyszczególnienie charakteru zobowiązań	Wyszczególnienie formy zabezpieczeń				Razem stan na koniec roku obrotowego (suma 3+4+5+6)
		Weksel	Hipoteka	Zastaw	Inne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty	22 302 207,48	0	0	0	22 302 207,48
2	Pożyczki	0	0	0	0	0,00
3	inne: wymienić jakie	0	0	0		0,00
razem		22 302 207,48	0,00	0,00	0,00	22 302 207,48

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 13 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.11** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

27.05.2021

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 14

Wykaz stanu zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, w tym także wekslowych niewykazanych w bilansie w roku obrachunkowym 2020

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych* razem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
inne				0,00
3. Inne zobowiązania warunkowe np. w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 14 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.12** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

Katarzyna Orzechowska
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2020

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
1.1	- np. opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
1.2	- np. prenumeraty	0,00	0,00
1.3	- np. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	2 633,96	3 102,79
2.1	rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	2 633,96	3 102,79

* wymienić rodzaje czynnych międzyokresowych kosztów i przychodów zgodnie z zasadami przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 15 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.13** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza
Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki w roku 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrachunkowego	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 972 933,93	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*	1 028 489,37	
3	Inne informacje	0,00	
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	1 393 278,60	1 393 278,60 kwota różnicy pomiędzy wartością ewidencyjną udziałów, a wartością wynagrodzenia za zbyte udziały w celu ich umorzenia (Należne wynagrodzenie 5 144 028,60, zmiana wartości udziałów wg ceny ewid. 3 750 750,00)

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 16 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II** od **pkt 1.14** do **pkt 2.5** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* wypłacone przez jednostkę kwoty brutto świadczeń pracowniczych, w szczególności: odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop, nagród jubileuszonych, odpraw pośmiertnych i innych

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza
Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)